

ZARZĄDZENIE NR 844/2020
BURMISTRZA MIASTA RADZIONKÓW

z dnia 27 maja 2020 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego miasta Radzionków za 2019 rok

Działając na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713) art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn.zm.)

**Burmistrz Miasta Radzionków zarządza,
co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe miasta Radzionków za 2019 r. składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu miasta Radzionków,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust.1, stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe miasta Radzionków za 2019 r. przedstawia się Radzie Miasta Radzionków oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Radzionków i Sekretarzowi Miasta Radzionków.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

dr Gabriel Tobor

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 844/2020

Burmistrza Miasta Radzionków

z dnia 27 maja 2020 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIASTA RADZIONKÓW ZA 2019 ROK**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Radzionków ul.Męczenników Oświęcimia 42 41-922 RADZIONKÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina RADZIONKÓW sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 18C941D8A3B8FADA 
Numer identyfikacyjny REGON 276258807		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 798 796,03	3 424 598,74	I Zobowiązania	14 487 838,55	19 981 228,59
I.1 Środki pieniężne	7 798 796,03	3 424 598,74	I.1 Zobowiązania finansowe	13 997 853,56	16 350 136,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 798 796,03	3 424 598,74	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 188 125,56	3 150 040,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 809 728,00	13 200 096,00
II Należności i rozliczenia	984 610,68	3 930 750,23	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	301 540,02	131 120,38
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	188 444,97	3 499 972,21
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 595 933,84	-13 606 637,62
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 723 203,15	-7 523 703,78
II.2 Należności od budżetów	430 948,89	430 352,64	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	553 661,79	3 500 397,59	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 723 203,15	-7 523 703,78
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	145 524,94	513 000,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 018 255,63	-6 595 933,84
			III Rozliczenia międzyokresowe	891 502,00	980 758,00
Suma aktywów	8 783 406,71	7 355 348,97	Suma pasywów	8 783 406,71	7 355 348,97

Aleksandra Barbara Gryboś
skarbnik

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

Gabriel Franciszek Tobor
zarząd

BeSTia

18C941D8A3B8FADA

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.25

Aleksandra Barbara Gryboś

skarbnik

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

Gabriel Franciszek Tobor

zarząd

BeSTia

18C941D8A3B8FADA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Radzionków ul.Męczenników Oświęcimia 42 41-922 RADZIONKÓW	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego B39D0A74EDBA3230 
Numer identyfikacyjny REGON 276258807	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	177 484 328,75	201 372 038,55	A Fundusz	178 386 043,88	200 263 951,92
A.I Wartości niematerialne i prawne	26 229,12	10 424,24	A.I Fundusz jednostki	164 409 324,45	180 325 280,21
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	145 963 971,61	168 818 545,87	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	13 976 719,43	19 938 671,71
A.II.1 Środki trwałe	141 343 812,18	140 677 173,12	A.II.1 Zysk netto (+)	52 265 536,29	63 820 031,70
A.II.1.1 Grunty	52 883 091,53	51 933 667,69	A.II.2 Strata netto (-)	-38 288 816,86	-43 881 359,99
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 681 787,55	969 549,40	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 903 767,91	87 076 010,60	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 059 480,01	1 125 406,05	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	7 562,70	2 708,04	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	489 910,03	539 380,74	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 123 024,56	8 657 564,93
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 620 159,43	28 141 372,75	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	6 308 587,71	5 934 422,06
A.III Należności długoterminowe	921 379,02	1 970 319,44	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 188 675,73	1 389 471,89
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	30 572 749,00	30 572 749,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	270 481,54	1 141 459,55
A.IV.1 Akcje i udziały	30 572 749,00	30 572 749,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 068 728,98	1 135 715,20
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 097 094,96	1 177 918,03

Aleksandra Barbara Gryboś
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

B39D0A74EDBA3230

Gabriel Franciszek Tobor
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	115 212,80	245 997,63
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	920 466,31	495 537,38
B Aktywa obrotowe	9 024 739,69	7 549 478,30	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	365 216,82	533,85
B.I Zapasy	4 834,39	7 009,92	D.II.8 Fundusze specjalne	282 710,57	347 788,53
B.I.1 Materiały	4 834,39	7 009,92	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	253 194,57	330 563,53
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	29 516,00	17 225,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 814 436,85	2 723 142,87
B.II Należności krótkoterminowe	7 585 512,41	6 841 549,41			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 936 926,69	2 514 388,18			
B.II.2 Należności od budżetów	1 465,37	981,42			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 647 120,35	4 326 179,81			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 434 392,89	700 918,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 434 263,39	700 385,12			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	129,50	533,85			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Aleksandra Barbara Gryboś
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

B39D0A74EDBA3230

Gabriel Franciszek Tobor
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.25

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	186 509 068,44	208 921 516,85	Suma pasywów	186 509 068,44	208 921 516,85

Aleksandra Barbara Gryboś
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

B39D0A74EDBA3230

Gabriel Franciszek Tobor
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.25

Aleksandra Barbara Gryboś
(główny księgowy)


BeSTia

2020-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

B39D0A74EDBA3230

Gabriel Franciszek Tobor
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Radzionków ul.Męczenników Oświęcimia 42 41-922 RADZIONKÓW Numer identyfikacyjny REGON 276258807		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego D014C03D026EE0A1 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			72 163 565,13	86 161 785,04
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			72 163 565,13	86 161 785,04
B.	Koszty działalności operacyjnej			61 179 774,93	68 443 057,35
B.I.	Amortyzacja			4 241 264,57	4 562 743,44
B.II.	Zużycie materiałów i energii			2 977 409,13	3 383 373,09
B.III.	Usługi obce			8 791 600,05	9 857 613,67
B.IV.	Podatki i opłaty			1 121 317,71	1 028 291,84
B.V.	Wynagrodzenia			22 617 315,98	23 925 378,78
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			5 229 735,25	5 655 753,33
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			508 958,09	552 194,82
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			14 272 836,61	17 494 568,98
B.X.	Pozostałe obciążenia			1 419 337,54	1 983 139,40
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			10 983 790,20	17 718 727,69
D.	Pozostałe przychody operacyjne			3 278 186,30	3 291 619,24
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			2 941 108,23	2 708 634,46
D.II.	Dotacje			0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne			337 078,07	582 984,78
E.	Pozostałe koszty operacyjne			813 394,27	1 057 208,35

Aleksandra Barbara Gryboś
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Gabriel Franciszek Tobor
kierownik jednostki

BeSTia

D014C03D026EE0A1

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.25

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	813 394,27	1 057 208,35
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	13 448 582,23	19 953 138,58
G.	Przychody finansowe	923 786,69	896 063,59
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	568 790,00	494 600,00
G.II.	Odsetki	354 996,69	401 463,59
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	395 649,49	910 530,46
H.I.	Odsetki	307 753,82	867 549,40
H.II.	Inne	87 895,67	42 981,06
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	13 976 719,43	19 938 671,71
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	13 976 719,43	19 938 671,71

Aleksandra Barbara Gryboś
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Gabriel Franciszek Tobor
kierownik jednostki

BeSTia

D014C03D026EE0A1

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.25

Aleksandra Barbara Gryboś
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Gabriel Franciszek Tobor
kierownik jednostki

BeSTia

D014C03D026EE0A1

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Radzionków ul.Męczenników Oświęcimia 42 41-922 RADZIONKÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258807		Wysłać bez pisma przewodniego DF462408EED0A151 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		150 111 377,47	164 409 324,45
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		143 990 540,42	181 452 852,20
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		52 925 668,64	52 265 536,29
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		75 611 790,81	97 569 189,00
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		13 312 238,29	28 759 075,70
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		218 992,92	922 905,43
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		1 921 849,76	1 936 145,78
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		129 692 593,44	165 536 896,44
I.2.1. Strata za rok ubiegły		33 615 024,68	38 288 816,86
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		74 022 884,32	90 169 636,48
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		17 961 502,97	33 567 689,38
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		367 726,98	194 202,44
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		3 725 454,49	3 316 551,28
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		164 409 324,45	180 325 280,21

Aleksandra Barbara Gryboś
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Gabriel Franciszek Tobor
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	13 976 719,43	19 938 671,71
III.1.	zysk netto (+)	52 265 536,29	63 820 031,70
III.2.	strata netto (-)	-38 288 816,86	-43 881 359,99
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	178 386 043,88	200 263 951,92

Aleksandra Barbara Gryboś
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Gabriel Franciszek Tobor
kierownik jednostki

BeSTia

DF462408EED0A151

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.25

Aleksandra Barbara Gryboś
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień


Gabriel Franciszek Tobor
kierownik jednostki

BeSTia

DF462408EED0A151

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Radzionków ul.Męczenników Oświęcimia 42 41-922 RADZIONKÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258807		1CA3235354A3455E 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aleksandra Barbara Gryboś

(główny księgowy)

2020.05.21

rok mies. dzień

Gabriel Franciszek Tobor

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aleksandra Barbara Gryboś

(główny księgowy)

2020.05.21

rok mies. dzień

Gabriel Franciszek Tobor

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.1.	Nazwę jednostki GMINA RADZIONKÓW
1.2.	Siedziba jednostki Radzionków
1.3.	Adres jednostki ul. Męczenników Oświęcimia 42
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Do zakresu działalności Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej. Organem uprawnionym do reprezentacji Gminy jest Burmistrz.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 – 31.12.2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe Łączne sprawozdanie jednostki samorządu terytorialnego.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP jak również przyjętych w gminie oraz w jednostkach budżetowych dokumentacji opisującej politykę rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gmina przyjęła następujące ustalenia: 1) środki trwale Środkami trwałymi w Gminie Radzionków są rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi: rzeczowe prawa majątkowe, takie jak: prawo wieczystego użytkowania gruntu, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego bądź spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym także do trwałego wykorzystywania przez inne jednostki na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu, o ile w myśl art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, umowy te nie spełniają definicji leasingu finansowego. Zalicza się do nich w szczególności: a) nieruchomości – tj. grunty, w tym grunty oddane w użytkowanie wieczyste, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego, b) maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, c) ulepszenia w obcych środkach trwałych. Składnik majątku może być uznany za środek trwały tylko wtedy, gdy jest kompletny i zdatny do użytkowania. Warunkiem wstępnym uznania składnika majątkowego za zdatny do użytkowania jest jego kompletność, a jednocześnie winien spełniać: a) wymogi prawne przewidziane w przepisach regulujących szczególne warunki jakie muszą spełniać określone kategorie środków trwałych, aby zostały dopuszczone do użytkowania, b) wymogi wewnętrzne polegające na jego dostosowaniu do miejsca i warunków funkcjonowania,

<p>zgodnie z wymaganiami jednostki (np. agregat produkcyjny został posadowiony na fundamencie i podłączony do systemu wentylacji funkcjonującego w przedsiębiorstwie).</p> <p>Zdatność do użytkowania powinna być potwierdzona odpowiednim dokumentem odbioru, ewentualnie po przeprowadzeniu stosownych prób. W przypadku gruntów - środki trwałe wprowadza się do ewidencji na podstawie aktu notarialnego lub decyzji odpowiedniego organu.</p> <p>Środek trwały jest kompletny, jeżeli może realizować przypisane mu funkcje, co oznacza, że spełnia wszystkie warunki techniczne (pod względem konstrukcyjnym) i prawne przewidziane dla danej kategorii środków trwałych, a w szczególności zawiera wszystkie części składowe.</p> <p>Podstawę klasyfikacji środków trwałych jednostki do celów ewidencji, ustalenia odpisów amortyzacyjnych i sprawozdawczości stanowi rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz. U. z 2016 r., poz. 1864);</p> <p>Zgodnie z KŚT, jednostka klasyfikuje przyjmowane do użytku środki trwałe, nadając im 3-cyfrowe symbole, w których 1 cyfra oznacza grupę, 2 cyfry – podgrupę, 3 cyfry – rodzaj.</p> <p>Dla środków trwałych prowadzi się kartę środka trwałego (dla każdego składnika mienia) oraz tabelę umorzeń. Każdy środek trwały powinien posiadać numer inwentarzowy(ewidencyjny), pod którym figuruje w ewidencji analitycznej. Obiekty sieciowe (liniowe mogą być obiektami zbiorczymi , które grupuje się wg kryterium geograficznego (ulice, place, osiedla, itp.).</p> <p>Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości. Według ceny nabycia określonej w dokumencie nabycia wycenia się grunty:</p> <ol style="list-style-type: none"> nabyte w drodze umowy kupna-sprzedaży; nabyte w drodze zamiany; nabyte w drodze wywłaszczenia. <p>W ww. przypadkach nabycie gruntu (czy też nieruchomości) następuje po cenie określonej w umowie, lub w odpowiedniej decyzji. Określenie ceny gruntu następuje w wyniku oszacowania przez osobę uprawnioną (rzeczoznawcę majątkowego).</p> <p>Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wykonywanych na zlecenie jednostki przez obcych wykonawców (budowa środka trwałego siłami obcymi, polegająca na dostosowaniu nowego lub używanego składnika do użytkowania, jak i wznoszenie budynków, budowli, instalacji lub innych obiektów) wycenia się w cenie nabycia.</p> <p>Wartość początkową środków trwałych budowanych własnymi siłami (prace wykonywane przez własne komórki organizacyjne jednostki) ustala się w wysokości kosztów wytworzenia, to jest w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów, od momentu podjęcia decyzji o rozpoczęciu inwestycji (udokumentowanego rozpoczęcia jego budowy aż do dnia udokumentowanego uznania go za kompletny i zdalny do użytkowania).</p> <p>Środki trwałe wybudowane systemem mieszanym siłami obcymi i własnymi wprowadza się do ewidencji w wartości początkowej stanowiącej sumę ceny nabycia i kosztu wytworzenia.</p> <p>W razie nieodpłatnego otrzymania środka trwałego od Skarbu Państwa lub gminy, wartością początkową będzie kwota określona w decyzji o przekazaniu.</p> <p>W przypadku otrzymania gruntów decyzjami Wojewody, Starosty, protokołami zdawczo-odbiorczymi z gminy Bytom lub innymi decyzjami organów administracji bez określenia ich wartości, do ewidencji środków trwałych grunty wprowadza się według wartości księgowej określonej w wysokości 87,00 zł za 1 m².</p> <p>W razie korekty powierzchni gruntów (zwiększenia/zmniejszenia), wynikającej z prac geodezyjnych, zmianę wartości początkowej oblicza się według ceny jednostkowej za 1 m² istniejącej w ewidencji działki gruntu, która podlega korekcie. Analogicznie w przypadku dokonania podziału, przyjmuje się dotychczasową cenę jednostkową za 1 m² powierzchni dla nowo wydzielonych działek ewidencyjnych. Wartość początkowa tych działek wprowadzanych do ewidencji stanowi iloczyn powierzchni i historycznej ceny jednostkowej.</p> <p>Wartość początkowa i dotychczas dokonywane odpisy umorzeniowe ulegają aktualizacji wyceny na podstawie odrębnych przepisów. Aktualizacja polega na przeliczeniu wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia poszczególnych środków trwałych za pomocą wskaźników przeliczeniowych.</p> <p>Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą liniową w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Amortyzacji nie podlegają grunty oraz prawo użytkowania wieczystego gruntów.</p> <p>Jednostka dokonuje naliczenia odpisów amortyzacyjnych środków trwałych miesięcznie, przy czym wartość dokonanych odpisów jest ujmowana w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku obrotowego. Suma odpisów umorzeniowych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji do okresu używania w danym roku.</p>

Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, do końca miesiąca, w którym, następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono ich niedobór.

Od ujawnionych środków trwałych, nieobjętych uprzednio ewidencją, umorzenie nalicza się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały wprowadzone do ewidencji.

Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł finansuje się ze środków inwestycyjnych i umarza stopniowo. Umorzenie środków trwałych oblicza się od wartości początkowej według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nabycie nieruchomości oraz pojazdów (bez względu na cenę) finansuje się ze środków inwestycyjnych.

W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3 500 złotych, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 złotych, mogą być ujęte w ewidencji środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

2) pozostałe środki trwałe (wyposażenie)

Pozostałe środki trwałe to takie, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższym niż rok, kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, których wartość początkowa wynosi powyżej 700 do 10 000 zł (włącznie). Środki trwałe o wartości początkowej niższej lub równej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (obecnie 10 000 zł), finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, mogą być umarżane również:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne;
- b) środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- c) odzież i umundurowanie;
- d) meble i dywany,
- e) inwentarz żywy;
- f) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję pozostałych środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 700 złotych, ale łączna kwota zakupu przekracza 3 500 złotych, mogą być ujęte w ewidencji pozostałych środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym wprowadzeniem go do ewidencji bilansowej ilościowo-wartościowej, z jednoczesnym naliczeniem amortyzacji jednorazowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe o wartości:

- a) powyżej kwoty 350 zł do 700 zł włącznie – objęte są ewidencją ilościową,
- b) poniżej kwoty 350 zł lub równej – ewidencji nie prowadzi się.

Nie podlegają ewidencji pozostałe środki trwałe wbudowane na stałe w budynek lub w urządzenie techniczne.

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) wycenia się według cen nabycia.

Pozostałe środki trwałe umarza się w pełnej wartości w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

W Ośrodku Pomocy Społecznej, przyjęto inne progi klasyfikowania pozostałych środków trwałych:

- a) do wartości 400,00 zł – nie prowadzi się ewidencji,
- b) od 401,00 do 700,00 - objęte są ewidencją ilościową,
- c) od 701,00 do 10.000,00 – prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

Na koncie 013 ujmuje się bez względu na wartość początkową meble i dywany.

3) Wartości niematerialne i prawne

Wartościami niematerialnymi i prawnymi w Gminie Radzionków są nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do użytkowania na potrzeby jednostki.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się w szczególności autorskie prawa majątkowe, prawa

pokrewne, licencje na programy komputerowe oraz koncesje, prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych oraz know-how.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Odpisów umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje raz na koniec roku obrotowego, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji.

Wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (obecnie 10 000 zł), finansuje się ze środków inwestycyjnych i umarza stopniowo.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. 10 000 zł), finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne księgowane są na koncie 020 z podziałem do 10 000 zł oraz powyżej 10 000 zł.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych księgowane jest na koncie 071 – których kwota przekracza 10 000 zł oraz na koncie 072 – wartości niematerialne i prawne poniżej lub równe 10 000 zł.

Modyfikacja (aktualizacja) programów, a także licencje na okres nie dłuższy niż 1 rok zaliczane są bezpośrednio w koszty bieżącego okresu jednostki.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe Gmina wycenia w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności w wycenie. Wycenę należności dokonuje się w wartości nominalnej powiększonej o należne odsetki.

Odpisy aktualizujące wartość należności

Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

W Urzędzie Miasta odpisu aktualizującego dla należności wymienionych w art. 35b ust. 1 pkt 1-4 dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie analizy sytuacji poszczególnych dłużników.

Szacowanie kwoty odpisu ogólnego w przypadku należności o których mowa w art. 35b ust. 1 pkt 5 następuje zgodnie z poniższymi zasadami:

- 1) zidentyfikowanie należności,
- 2) ocena stopnia prawdopodobieństwa ściągłości,
- 3) w przypadku stwierdzenia znacznego stopnia prawdopodobieństwa nieściągłości ustalenie odpisu aktualizującego,
- 4) zaewidencjonowanie odpisu aktualizującego w księgach rachunkowych.

Za znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągłości, o którym mowa w art. 35b ust. 1 pkt 5 przyjmuje się w szczególności negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości lub części należności.

Wysokość odpisu aktualizującego ogólnego dla należności określonych w art. 35b ust. 1 pkt 5 jest równa iloczynowi wartości należności z określonego tytułu na dzień bilansowy i ustalonego dla nich wskaźnika procentowego aktualizującego należności.

Dla należności z tytułu dochodów podatkowych ustala się wskaźnik aktualizujący, zależny od okresu zalegania z płatnością:

- 1) do 2 lat – nie stosuje się odpisu aktualizującego,
- 2) powyżej 2 lat zalegania z płatnością – stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50% wartości
- 3) należności,
- 4) powyżej 4 lat zalegania z płatnością – stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100% wartości należności.

Dla należności niepodatkowych, w przypadku zalegania z płatnością:

- 1) do 1 roku – nie stosuje się odpisu aktualizującego,
- 2) powyżej 1 roku do 2 lat – stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50%,
- 3) powyżej 2 lat zalegania z płatnością – stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100%.

Odpisowi aktualizującemu nie podlegają należności zabezpieczone hipoteką lub zastawem skarbowym.

Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowych dokonywane są również w Ośrodku Pomocy Społecznej. W Ośrodku Pomocy Społecznej stosuje się dwa rodzaje odpisów aktualizujących:

- a) odpis zbiorczy – dotyczy należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu zaliczki alimentacyjnej oraz funduszu alimentacyjnego,
- b) odpis indywidualny – w przypadku pozostałych należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

W placówkach oświatowych nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów budżetowych.

W Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji, w przypadku należności wątpliwych dokonuje się odpisów aktualizujących ich wartości. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności, dokonuje się odpisu odwrotnego, przywracając tym samym ich pierwotną wartość.

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli kwocie należności powiększonej o należne odsetki.

Do należności długoterminowych zalicza się wszystkie należności, których termin wymagalności przypada na okres dłuższy niż 12 miesięcy po dniu bilansowym, z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług, które zaliczane są do należności krótkoterminowych.

Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje, papiery wartościowe) ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu.

Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych (w tym środki pieniężne w drodze). Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, które niezależnie do terminu zapłaty są prezentowane jako zobowiązania krótkoterminowe a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty – łącznie z odsetkami.

Zobowiązania długoterminowe

Do zobowiązań długoterminowych jednostka zalicza wszystkie zobowiązania z tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych, których termin wymagalności jest dłuższy niż rok (12 miesięcy), czyli takie, których termin zapłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Jeżeli zapłata zobowiązania jest rozłożona na raty, wówczas do zobowiązań długoterminowych jednostka zalicza tylko tę część zobowiązań, która zgodnie z umową ma nastąpić po roku obrotowym następującym po dniu bilansowym.

Zobowiązania długoterminowe obejmują również zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych oraz innych zobowiązań. Zobowiązania długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zapasy

Zapasami są materiały nabyte w celu zużycia na potrzeby własne.

W Przedszkolach Nr 2, Nr 3, Nr 4 oraz Szkołach Podstawowych Nr 1, Nr 2, Nr 4 zapasy ograniczają się wyłącznie do towarów żywnościowych. Zakupione towary ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się według cen ewidencyjnych równych cenom nabycia, zakupu.

Zbiory biblioteczne

Zbiory biblioteczne to dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej, przeznaczone do rozpowszechniania, niezależnie od nośnika fizycznego i sposobu zapisu treści, a zwłaszcza: dokumenty graficzne, dźwiękowe, wizualne, audiowizualne i elektroniczne. Zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie nabycia. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w cenie ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

	Zbiory biblioteczne występują tylko w placówkach oświatowych.																																																																					
	<p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów Jednostka przy ustalaniu rozliczeń międzyokresowych kosztów uwzględnia zasadę istotności. Rezygnuje z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości np.: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe, przyszłe świadczenia na rzecz pracowników itp. W jednostce rozliczenia międzyokresowe kosztów mają nieistotny wpływ na sytuację finansową i dlatego i nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności bieżącego roku.</p> <p>Przychody przyszłych okresów Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych np. należności z tytułu sprzedaży nieruchomości, których spłata została rozłożona na raty, płatne przez kilka kolejnych lat, przekształcenie prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności, zajęcie pasa drogowego.</p> <p>Fundusz jednostki Fundusz jednostki wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Zysk/strata Zysk/strata wycenia się w wartości nominalnej.</p>																																																																					
5.	Inne informacje																																																																					
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania jednostki.																																																																					
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																						
1.																																																																						
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																					
	Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do informacji dodatkowej.																																																																					
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																					
	Nie posiada																																																																					
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																					
	Nie posiada																																																																					
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście																																																																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">1.</td> <td rowspan="2">działka nr 3.2031/89 - ul. Św. Wojciecha</td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>2283</td> <td></td> <td></td> <td>2283</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>18 264,00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>18 264,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">2.</td> <td rowspan="2">działka nr 18.250/6 - ul. A. Krzywoń</td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>294</td> <td></td> <td></td> <td>294</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>3 528,00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>3 528,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">3.</td> <td rowspan="2">działka 18.255/6 - ul. A. Krzywoń</td> <td>Powierzchnia(m2)</td> <td>1854</td> <td></td> <td></td> <td>1854</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>22 248,00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>22 248,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">4.</td> <td rowspan="2">działka nr 15.827/4 - ul. Norwida</td> <td>Powierzchnia(m2)</td> <td>27</td> <td></td> <td></td> <td>27</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>319,56</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>319,56</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7	1.	działka nr 3.2031/89 - ul. Św. Wojciecha	Powierzchnia (m2)	2283			2283	Wartość (zł)	18 264,00	-	-	18 264,00	2.	działka nr 18.250/6 - ul. A. Krzywoń	Powierzchnia (m2)	294			294	Wartość (zł)	3 528,00	-	-	3 528,00	3.	działka 18.255/6 - ul. A. Krzywoń	Powierzchnia(m2)	1854			1854	Wartość (zł)	22 248,00	-	-	22 248,00	4.	działka nr 15.827/4 - ul. Norwida	Powierzchnia(m2)	27			27	Wartość (zł)	319,56	-	-	319,56
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)																																																																
				zwiększenia	zmniejszenia																																																																	
1	2	3	4	5	6	7																																																																
1.	działka nr 3.2031/89 - ul. Św. Wojciecha	Powierzchnia (m2)	2283			2283																																																																
		Wartość (zł)	18 264,00	-	-	18 264,00																																																																
2.	działka nr 18.250/6 - ul. A. Krzywoń	Powierzchnia (m2)	294			294																																																																
		Wartość (zł)	3 528,00	-	-	3 528,00																																																																
3.	działka 18.255/6 - ul. A. Krzywoń	Powierzchnia(m2)	1854			1854																																																																
		Wartość (zł)	22 248,00	-	-	22 248,00																																																																
4.	działka nr 15.827/4 - ul. Norwida	Powierzchnia(m2)	27			27																																																																
		Wartość (zł)	319,56	-	-	319,56																																																																

5.	działka 15.828/4 - ul. Norwida	Powierzchnia(m2)	284			284
		Wartość (zł)	3 361,18	-	-	3 361,18
6.	działka nr 15.829/4 - ul. Norwida	Powierzchnia(m2)	1922			1922
		Wartość (zł)	22 747,16	-	-	22 747,16
7.	działka nr 15.830/4 - ul. Norwida	Powierzchnia(m2)	577			577
		Wartość (zł)	6 828,88	-	-	6 828,88
8.	działka nr 15.831/4 - ul. Norwida	Powierzchnia(m2)	29			29
		Wartość (zł)	343,22	-	-	343,22
9.	działka nr 20.1928/44 - ul. Z. Nałkowskiej	Powierzchnia(m2)	7305			7305
		Wartość (zł)	21 111,45	-	-	21 111,45
	Ogółem	Powierzchnia(m2)	14575	-	-	14575
	Ogółem	Wartość (zł)	98 751,45	-	-	98 751,45

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	-	-		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	16 600,00	-	16 600,00	-
4.	środki transportu	69 605,70	-	-	69 605,70
5.	Inne środki trwałe	54 803,90	16 600,00	4 354,20	67 049,70
	Ogółem:	141 009,60	16 600,00	20 954,20	136 655,40

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udziały Gminy Radzionków w Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. z siedzibą w Bytomiu. Gmina obejmuje 24,73% udziałów.	16613 udziałów po 500 zł każdy	8 306 500,00	-	-	8 306 500,00
	Udziały Gminy Radzionków w spółce "RAD-MED." Spółka z o.o. powstałej w wyniku przekształcenia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Radzionkowie. Gmina obejmuje 100 % udziałów.	19797 udziałów po 117 zł każdy	2 316 249,00	-	-	2 316 249,00

	Udziały Gminy Radzionków w spółce "Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sółka z o.o." powstałej w wyniku przekształcenia Zakładu Gospodarki Komunalnej w Radzionkowie. Gmina obejmuje 100% udziałów.	199500 udziałów po 100 zł każdy	19 950 000,00	-	-	19 950 000,00																																																				
	Ogółem udziały:		30 572 749,00	-	-	30 572 749,00																																																				
2.	Dłużne papiery wartościowe	nie dotyczy																																																								
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności z tyt. dostaw i usług</td> <td>-</td> <td>426 267,93</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>426 267,93</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności od budżetów</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Pozostałe należności</td> <td>4 461 189,99</td> <td>470 875,72</td> <td>-</td> <td>580 643,87</td> <td>4 351 421,84</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>4 461 189,99</td> <td>897 143,65</td> <td>-</td> <td>580 643,87</td> <td>4 777 689,77</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Należności z tyt. dostaw i usług	-	426 267,93	-	-	426 267,93	2.	Należności od budżetów	-	-	-	-	-	3.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-	4.	Pozostałe należności	4 461 189,99	470 875,72	-	580 643,87	4 351 421,84		Ogółem:	4 461 189,99	897 143,65	-	580 643,87	4 777 689,77
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																																				
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																																																					
1	2	3	4	5	6	7																																																				
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	-	426 267,93	-	-	426 267,93																																																				
2.	Należności od budżetów	-	-	-	-	-																																																				
3.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-																																																				
4.	Pozostałe należności	4 461 189,99	470 875,72	-	580 643,87	4 351 421,84																																																				
	Ogółem:	4 461 189,99	897 143,65	-	580 643,87	4 777 689,77																																																				
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																									
	Nie posiada																																																									
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																									
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Zobowiązania</th> <th colspan="2">Okres wymagalności powyżej 1 roku do 3 lat stan na</th> </tr> <tr> <th>BO</th> <th>BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>a)</td> <td>kredyty i pożyczki</td> <td>4 509 620,00</td> <td>4 199 976,00</td> </tr> <tr> <td>b)</td> <td>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>c)</td> <td>Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>d)</td> <td>zobowiązania wobec budżetów</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>e)</td> <td>z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>g)</td> <td>z tytułu wynagrodzeń</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>h)</td> <td>pozostałe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>RAZEM:</td> <td>4 509 620,00</td> <td>4 199 976,00</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności powyżej 1 roku do 3 lat stan na		BO	BZ	a)	kredyty i pożyczki	4 509 620,00	4 199 976,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	c)	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	d)	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	e)	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	h)	pozostałe	0,00	0,00		RAZEM:	4 509 620,00	4 199 976,00														
Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności powyżej 1 roku do 3 lat stan na																																																								
		BO	BZ																																																							
a)	kredyty i pożyczki	4 509 620,00	4 199 976,00																																																							
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00																																																							
c)	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00																																																							
d)	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00																																																							
e)	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00																																																							
g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00																																																							
h)	pozostałe	0,00	0,00																																																							
	RAZEM:	4 509 620,00	4 199 976,00																																																							
b)	Powyżej 3 do 5 lat																																																									

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności powyżej 3 do 5 lat	
		stan na	
		BO	BZ
a)	kredyty i pożyczki	3 000 096,00	3 600 108,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00
d)	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
e)	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
h)	pozostałe	0,00	0,00
	RAZEM:	3 000 096,00	3 600 108,00

c) Powyżej 5 lat

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności powyżej 5 lat	
		stan na	
		BO	BZ
a)	kredyty i pożyczki	3 300 012,00	5 400 012,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00
d)	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
e)	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
h)	pozostałe	0,00	0,00
	RAZEM:	3 300 012,00	5 400 012,00

1.1
0. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), w według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie posiada

1.
1.1. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	13 300 148,00	16 350 136,00	39 500 000,00	40 231 049,01	0,00	0,00	13 300 148,00	16 350 136,00
2.	Hipoteka	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	-	-	-	-	-	-	-	-
	OGÓLEM:	13 300 148,00	16 350 136,00	39 500 000,00	40 231 049,01	0,00	0,00	13 300 148,00	16 350 136,00

1. 1.2.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																																			
	Nie posiada																																			
1. 1.3.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie (tytuły)</th> <th colspan="2">Stan na</th> <th rowspan="2">Uwagi</th> </tr> <tr> <th>początek roku obrotowego</th> <th>koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:</td> <td>brak</td> <td>brak</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>a) opłacone z góry czynsze</td> <td>brak</td> <td>brak</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>b) prenumeraty</td> <td>brak</td> <td>brak</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>c) polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)</td> <td>brak</td> <td>brak</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)</td> <td>1 814 436,85</td> <td>2 723 142,87</td> <td>Na koncie międzyokresowych przychodów ujmowane są decyzje za zajęcie pasa drogowego, sprzedaż nieruchomości na raty oraz opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu we własność.</td> </tr> </tbody> </table>				Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na		Uwagi	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	brak	brak			a) opłacone z góry czynsze	brak	brak			b) prenumeraty	brak	brak			c) polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	brak	brak		2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	1 814 436,85	2 723 142,87	Na koncie międzyokresowych przychodów ujmowane są decyzje za zajęcie pasa drogowego, sprzedaż nieruchomości na raty oraz opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu we własność.
Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na		Uwagi																																
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																																	
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	brak	brak																																	
	a) opłacone z góry czynsze	brak	brak																																	
	b) prenumeraty	brak	brak																																	
	c) polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	brak	brak																																	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	1 814 436,85	2 723 142,87	Na koncie międzyokresowych przychodów ujmowane są decyzje za zajęcie pasa drogowego, sprzedaż nieruchomości na raty oraz opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu we własność.																																
1. 1.4.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń</th> <th colspan="2">kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:</th> </tr> <tr> <th>początek okresu sprawozdawczego</th> <th>koniec okresu sprawozdawczego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Otrzymane gwarancje</td> <td>4 108 399,12</td> <td>4 392 479,49</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Otrzymane poręczenia</td> <td>nie posiada</td> <td>nie posiada</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>4 108 399,12</td> <td>4 392 479,49</td> </tr> </tbody> </table>				Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	1.	Otrzymane gwarancje	4 108 399,12	4 392 479,49	2.	Otrzymane poręczenia	nie posiada	nie posiada		Ogółem:	4 108 399,12	4 392 479,49														
Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:																																		
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego																																	
1.	Otrzymane gwarancje	4 108 399,12	4 392 479,49																																	
2.	Otrzymane poręczenia	nie posiada	nie posiada																																	
	Ogółem:	4 108 399,12	4 392 479,49																																	
1 1.5.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>146 991,78</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odprawy rentowe</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>318 210,23</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Inne</td> <td>156 454,77</td> <td>BHP, ekwiwalenty, ZFŚS, zasiłek na zagospodarowanie, dodatek na start</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>621 656,78</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Odprawy emerytalne	146 991,78		2.	Odprawy rentowe	0,00		3.	Nagrody jubileuszowe	318 210,23		4.	Inne	156 454,77	BHP, ekwiwalenty, ZFŚS, zasiłek na zagospodarowanie, dodatek na start		Ogółem:	621 656,78									
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																																	
1.	Odprawy emerytalne	146 991,78																																		
2.	Odprawy rentowe	0,00																																		
3.	Nagrody jubileuszowe	318 210,23																																		
4.	Inne	156 454,77	BHP, ekwiwalenty, ZFŚS, zasiłek na zagospodarowanie, dodatek na start																																	
	Ogółem:	621 656,78																																		
1. 1.6.	Inne informacje																																			
	Brak																																			
2.																																				
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																			
	Nie posiada																																			
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																																			

	Nie posiada
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie posiada
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

2019 – 04 - 27

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne:	715 350,35	-	8 570,89	-	8 570,89	-	-	1 999,00	1 999,00	721 922,24
	umarzane stopniowo	582 403,73		-		-	-	-	-	-	582 403,73
	umarzane jednorazowo	132 946,62		8 570,89		8 570,89			1 999,00	1 999,00	139 518,51
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	184 915 676,22		5 653 781,47	2 864 863,78	8 518 645,25	170 804,10	1 997 658,90	2 171 720,17	4 340 183,17	189 094 138,30
1.	Środki trwałe	184 915 676,22		5 653 781,47	2 864 863,78	8 518 645,25	170 804,10	1 997 658,90	2 171 720,17	4 340 183,17	189 094 138,30
1.1.	Grunty	52 880 108,30		645 533,94	2 229 283,12	2 874 817,06	147 251,05	1 712 267,38	1 964 722,47	3 824 240,90	51 930 684,46
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 681 787,55		29,23	51 046,38	51 075,61	-	1 712 267,38	51 046,38	1 763 313,76	969 549,40
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	125 098 155,94		3 932 107,69	635 580,66	4 567 688,35	23 553,05	62 873,92	69 000,00	155 426,97	129 510 417,32
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 661 755,60		334 028,81		334 028,81		122 912,40	15 505,80	138 418,20	2 857 366,21
1.4.	Środki transportu	32 961,88		-		-	-			-	32 961,88
1.5.	Inne środki trwałe	928 839,56		156 310,00		156 310,00		20 708,00		20 708,00	1 064 441,56
1.6.	Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo	3 313 854,94		585 801,03		585 801,03		78 897,20	122 491,90	201 389,10	3 698 266,87

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
689 121,23		24 375,77	-	24 375,77	1 999,00	711 498,00	26 229,12	10 424,24
556 174,61		15 804,88		15 804,88	-	571 979,49	26 229,12	10 424,24
132 946,62		8 570,89		8 570,89	1 999,00	139 518,51	-	-
44 162 835,96		5 155 487,55	9 659,20	5 165 146,75	436 328,83	48 891 653,88	140 752 840,26	140 202 484,42
44 162 835,96		5 155 487,55	9 659,20	5 165 146,75	436 328,83	48 891 653,88	140 752 840,26	140 202 484,42
-		-		-	-	-	52 880 108,30	51 930 684,46
-		-		-	-	-	2 681 787,55	969 549,40
38 756 016,14		4 188 198,19	4 281,39	4 192 479,58	66 072,38	42 882 423,34	86 342 139,80	86 627 993,98
1 628 636,17		263 574,35	5 377,81	268 952,16	141 939,32	1 755 649,01	1 033 119,43	1 101 717,20
25 399,18		4 854,66		4 854,66	-	30 253,84	7 562,70	2 708,04
438 929,53		113 059,32		113 059,32	26 928,03	525 060,82	489 910,03	539 380,74
3 313 854,94		585 801,03		585 801,03	201 389,10	3 698 266,87	-	-